

13. 04. 2018

2328/2018

UCHWAŁA Nr 074/g330/R/II/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 10 kwietnia 2018 r.

w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Jastarnia za 2017 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Jastarni sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach :

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Małgorzata Kopowicz | - przewodniczący |
| 2. Anna Łukaszewicz | - członek |
| 3. Elżbieta Kuzyniak | - członek |

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Jastarnia za 2017 rok.

UZASADNIENIE

W dniu 30 marca 2018 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku zarządzenie Nr 81/2018 Burmistrza Jastarni z dnia 26 marca 2018 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Jastarnia za 2017 rok oraz zarządzenie Nr 80/2018 Burmistrza Jastarni z dnia 26 marca 2018 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych za 2017 rok Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastarni, a także informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2017 r.

Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok składa się z części tabelarycznej i części opisowej.

W części tabelarycznej sprawozdania realizację dochodów budżetu przedstawiono podając kwoty planu i wykonania oraz procentowe ich wykonanie według pełnej klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem kwot dochodów bieżących i majątkowych. W ujęciu tabelarycznym odrębnie przedstawiono wykonanie dochodów podatkowych, zaległości oraz skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, a także skutki udzielonych ulg, umorzeń i zwolnień podatkowych. Natomiast w zakresie wydatków budżetu przedstawiono ich plan i wykonanie oraz wskaźniki procentowego wykonania według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem podziału na wydatki bieżące i majątkowe. Zaprezentowano także wykonanie wydatków inwestycyjnych w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej, wykaz stanu należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2017 roku, a także zestawienie przychodów i rozchodów oraz zestawienie poszczególnych rodzajów dotacji udzielonych z budżetu. Dodatkowo zaprezentowano plan i wykonanie dotacji oraz wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Na zaplanowane dochody ogółem w kwocie 28.732.400 zł wykonano 26.397.077,94 zł, co stanowi 91,9% planu. W ramach dochodów ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 25.960.445,12 zł (95,5% planu), a dochody majątkowe zrealizowano w wysokości 436.632,82 zł (28,1% planu).

Udział podstawowych źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości - 17,0%, dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 14,4%, subwencja oświatowa - 13,9%, opłaty lokalne - 12,1%, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 11,4%.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania wydatki budżetowe zrealizowano w wysokości 28.065.376,47 zł na plan 30.702.425 zł, co stanowi 91,4%. W ramach wydatków ogółem realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę 24.500.067,16 zł (92,3% planu), a zrealizowane wydatki majątkowe stanowią kwotę 3.565.309,31 zł (85,9% planu).

Na koniec 2017 roku budżet zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 1.668.298,53 zł na planowany deficyt budżetowy w kwocie 1.970.025,00 zł.

Zobowiązania budżetu gminy na koniec IV kwartału 2017 roku w stosunku do wykonanych dochodów w 2017 roku stanowią 3,79%, tj. kwotę 1.000.000 zł.

Planowane dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 3.865.802 zł. Natomiast ich wykonanie wyniosło 3.799.688 zł.

Porównanie wielkości przedstawionych w sprawozdaniu z danymi wynikającymi z przedłożonej tutejszej Izbie sprawozdawczości budżetowej nie wykazało różnic.

W części opisowej do sprawozdania w pierwszej kolejności przedstawiono ogólne dane w zakresie planu i wykonania budżetu Gminy, a następnie szczegółowo omówiono wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Wraz z wyżej omówionym sprawozdaniem przedłożono także sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego. Do przedłożonego materiału dodatkowo dołączono sprawozdanie z wykonania budżetu Miejskiego Zarządu Portu Jastarnia, jednostek oświatowych oraz Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jastarni.

Tak opracowane sprawozdanie daje Radzie możliwość oceny wykonania budżetu i spełnia wymagania ustawowe.

Badając pod względem formalno-prawnym sprawozdania budżetowe, Skład Orzekający stwierdza, że zostały one sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami.

Mając powyższe na uwadze postawiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
Małgorzata Kopocińska
Małgorzata Kopocińska